



**MULKIA  
INVESTMENT**

# صندوق مُلكية للأسهم السعودية التقرير السنوي لمالكي الوحدات

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب ودون مقابل.

2019

## المحتويات

٤	نبذة عن الصندوق
٥	أهداف واستراتيجية الصندوق
٦-٧	أداء الصندوق
٨-٩	اجتماعات مجلس الإدارة
١٠-١٥	التصويت بالجمعيات العمومية
١٦	إفصاحات أخرى
١٧	أمين حفظ الصندوق
١٨	المحاسب القانوني
	القوائم المالية

## عملنا العزيز،

### الموضوع: عرض التقرير السنوي لعام ٢٠١٩

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

في **مُلكية** نسعى دائماً لخدمة النخبة، وانضمامكم لقائمة عملائنا شرف نعتز به.

نستعرض لكم التقرير السنوي لصندوق مُلكية للأسهم السعودية حسب متطلبات لائحة الصناديق الاستثمارية، وبإمكانكم الحصول على نسخة إلكترونية منه عبر موقعنا الإلكتروني دون مقابل، وفي حالة وجود أي استفسار عن محتوى التقرير، أو وجود أي اقتراحات، نأمل إشعارنا عبر البريد الإلكتروني ( [crm@mulkia.com.sa](mailto:crm@mulkia.com.sa) ) أو عبر مركز خدمات العملاء على الرقم الموحد (٩٢٠٠٣٠٢٨) تحويلة (٦١٠) وذلك لضمان خدمتكم على الوجه الأكمل.

نشكركم على ثقتكم واختياركم الاستثمار في صناديق مُلكية الاستثمارية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



#### شركة مُلكية للاستثمار

شركة مرخصة من هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية برقم (٣٧-١٣١٧) برأسمال مدفوع قدره ٧٥ مليون ريال ورأسمال مصرح به ١٥٠ مليون ريال

المملكة العربية السعودية - مدينة الرياض، طريق الأمير محمد بن عبد العزيز (شارع التحلية) - مركز أكناز التجاري.

مكتب رقم ٣ - الدور الأول - ص.ب. ١١٥٧٣  
الرمز البريدي ١١٥٧٣

هاتف موحد ٩٢٠٠٣٠٢٨  
فاكس: ٢٧٩٩ ٢٩٣ (١١) ٩٦٦+  
[info@mulkia.com.sa](mailto:info@mulkia.com.sa)  
[www.mulkia.com.sa](http://www.mulkia.com.sa)

ملكيتة

## صُممت لتلائم، تُدار لتتفوق..

من خلال خدمات إدارة استثمارات  
الأسهم تعمل **مُلكيتة** على تطوير  
الاستراتيجية الاستثمارية الملائمة  
لتحقيق الأداء المستهدف.

الثقة، الاعتمادية والإبداع قيمٌ نُسجت في  
كافة أعمالنا لنحقق الريادة التي نطمح  
لها...

تطلباتكم...

# نبذة عامة عن الصندوق



## المحاسب القانوني:

المحاسبون المتحدون  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
RSM

المملكة العربية السعودية، الرياض

طريق الملك فهد

ص.ب. 23454 الرمز البريدي 11426

هاتف: 966112826761

فاكس: +966 (11) 282 6723

## أمين الحفظ

السعودي الفرنسي كابيتال  
Saudi Fransi Capital



المملكة العربية السعودية، الرياض

طريق الأمير محمد بن عبد العزيز (شارع التحلية)

مبنى أكتاف التجاري (184)، مكتب (3)

ص.ب. 52775 الرمز البريدي 11573

هاتف: 920003028

فاكس: +966 (11) 293 2799

الموقع الإلكتروني www.mulkia.com.sa

## مدير الصندوق



MULKIA  
INVESTMENT

## الهيئة الشرعية



SHARIYAH  
REVIEW BUREAU

صندوق ملكية للأسهم السعودية

عام مفتوح المدة

أسهم محلية - موافقة للشريعة

شركة ملكية للاستثمار

26 أغسطس 2014م

8,745,474

7.3212

10 ريال

ريال سعودي

مرتفع

مؤشر آي ديال ريتغز للأسهم السعودية الشرعية

10,000 ريال سعودي

10,000 ريال سعودي

يومياً من (الأحد حتى الخميس)

يومي الإثنين والأربعاء من كل أسبوع

قبل الساعة 12:30 ظهراً ليوم العمل السابق ليوم  
التقويم

1.50%

1.50%

اسم الصندوق

نوع الصندوق

فئة الصندوق

مدير الصندوق

تاريخ بدء الصندوق

حجم الصندوق

سعر الوحدة

سعر الوحدة عند الطرح

عملة الصندوق

مستوى المخاطر

المؤشر الإرشادي

الحد الأدنى للاشتراك المبدئي

الحد الأدنى للاشتراك الإضافي  
والاسترداد

أيام قبول الاشتراكات  
والاسترداد

أيام التقويم والتعامل

آخر موعد لاستلام الطلبات

رسوم اشتراك

أتعاب إدارة

# أهداف واستراتيجية الصندوق



## أهداف الصندوق:

صندوق مَلَكيَّة للأسهم السعودية هو صندوق استثماري مفتوح المدة يهدف إلى تنمية رأس المال على المدى المتوسط والطويل من خلال استثمار في أسهم الشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم السعودية والمتوافقة مع المعايير الشرعية كما يهدف الصندوق إلى تحقيق أداء يفوق أداء المؤشر الاسترشادي (مؤشر آيديال ريتنجز للأسهم السعودية الشرعية).

**سياسة توزيع الدخل والأرباح:** لن يقوم الصندوق بتوزيع أي أرباح على مالكي الوحدات خلال فترة عمل الصندوق، وسيقوم بإعادة استثمار الأرباح المحققة لغرض تحقيق أهداف الاستثمارية.

## استراتيجية الاستثمار:

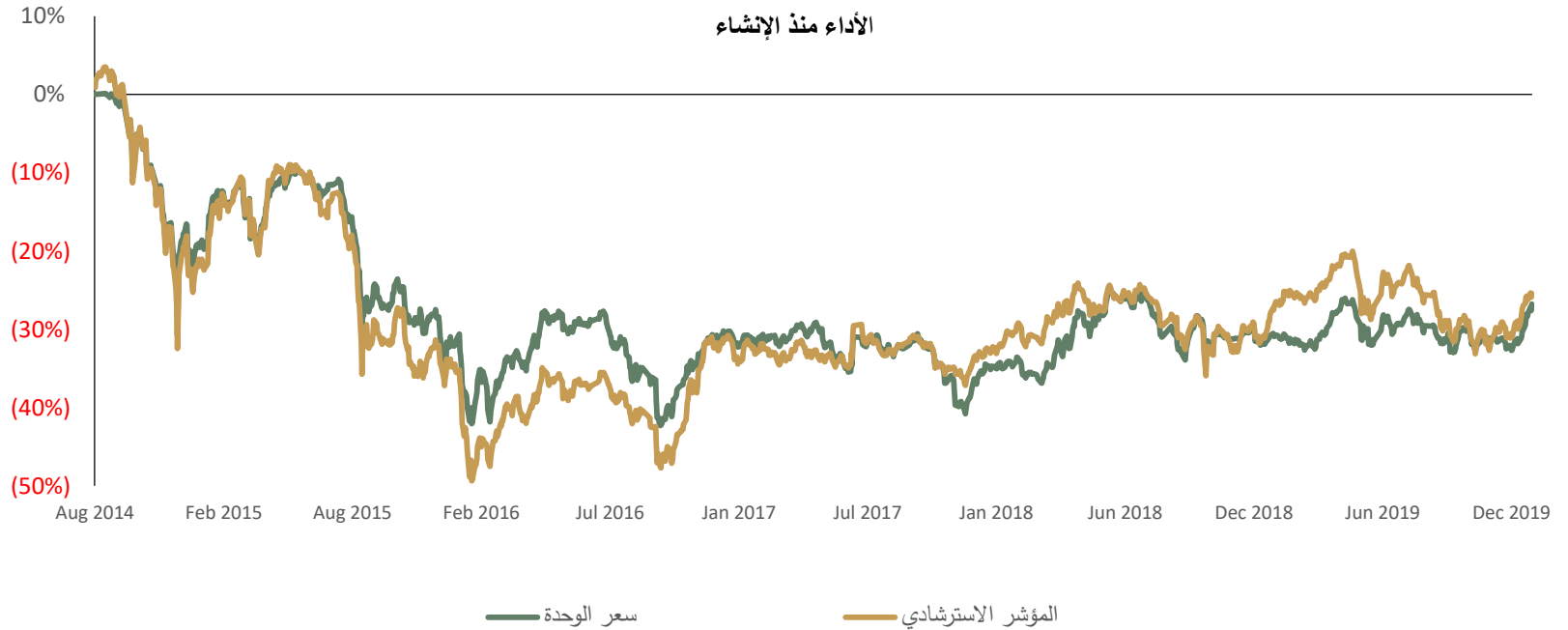
- يستثمر الصندوق بشكل أساسي في أسهم الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية، المتوافقة مع المعايير الشرعية، ويشمل ذلك الطروحات الأولية وحقوق الأولوية. يجوز للصندوق أيضاً الاستثمار في السوق الموازية نمو والصناديق العقارية المتداولة ( REIT ) ويشمل ذلك الطروحات الأولية وحقوق الأولوية.
- يجوز لمدير الصندوق الاحتفاظ بجزء أو كل سيولة الصندوق في أدوات أسواق النقد مباشرة والمصدرة من جهات سعودية وخليجية وخاضعة لإشراف البنوك المركزية في السعودية ودول الخليج بعملة الريال السعودي، ويتم اختيار تلك الجهات المصدرة لأدوات أسواق النقد بناء على التصنيف الائتماني بحد أدنى فئة (A) والصادر عن وكالة موديز للتصنيف الائتماني، أو استثمار السيولة بشكل غير مباشر من خلال صناديق المراهبة بالريال السعودي وصناديق أسواق النقد المطروحة طرماً عاماً والمرخصة من هيئة السوق المالية سواء كانت مدارة من قبل مدير الصندوق نفسه أو مدير آخر.
- يجوز لمدير الصندوق استثمار مالا يزيد عن (١٥%) من صافي قيمة أصول الصندوق في صناديق مماثلة لأهداف الصندوق بما يتوافق مع المعايير الشرعية على ألا تزيد نسبة تملك الصندوق عن (١٠%) من صافي قيمة أصول الصندوق الذي تم تملك وحداته، وألا تزيد نسبة تملكه في صندوق مماثل واحد عن ١٠% من صافي قيمة أصول الصندوق، وسوف يتحمل الصندوق أية رسوم ومصاريف تفرضها الصناديق المماثلة في حال الاستثمار بها.

نوع الاستثمار	الحد الأدنى	الحد الأعلى
الأسهم السعودية	30%	100%
أدوات أسواق النقد وصناديق المراهبة	0%	50%
صناديق استثمار مماثلة	0%	15%
أسهم الطروحات الأولية والأسهم المدرجة في السوق الموازية (نمو)	0%	25%
صناديق الاستثمار العقارية المتداولة	0%	10%





ملخص أداء الصندوق					
منذ الإنشاء	خمس سنوات	ثلاث سنوات	عام 2018	عام 2019	
-26.79%	-7.49%	5.17%	4.65%	7.23%	الصندوق
-25.48%	-3.03%	8.49%	2.32%	7.71%	المؤشر الاسترشادي
-1.31%	-4.46%	-3.32%	2.33%	-0.48%	الفارق



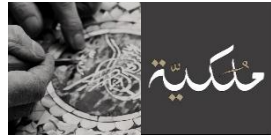
## ملخص الأداء ٢/٢



ملخص أداء الصندوق (ريال سعودي)					
منذ الإنشاء	عام 2016	عام 2017	عام 2018	عام 2019	
8,745,474	16,614,381	10,176,952	16,373,080	8,745,474	صافي قيمة الأصول في نهاية الفترة
7.32	6.96	6.52	6.83	7.32	سعر الوحدة في نهاية الفترة
1,194,548	2,386,739	1,559,912	2,398,122	1,194,548	عدد الوحدات في نهاية الفترة
51,656,686	16,658,747	17,435,861	18,644,246	16,892,521	أعلى صافي أصول خلال الفترة
8,040,894	12,456,264	9,238,129	9,849,747	8,040,894	أدنى صافي أصول خلال الفترة
10.01	7.24	7.09	7.52	7.40	أعلى سعر وحدة خلال الفترة
5.77	5.77	5.92	6.31	6.70	أدنى سعر وحدة خلال الفترة
	3.11%	3.05%	5.06%	3.44%	نسبة المصاريف

ملخص مصاريف الصندوق		
% متوسط صافي الأصول	اجمالي المصاريف	البند
0.00%	0	رسوم الاشتراك (يدفعها المشترك لمرة واحدة)
1.56%	188,634	أتعاب الإدارة
0.00%	-	رسوم الحفظ
0.85%	102,842	مصاريف التعامل
0.06%	7,500	رسوم هيئة السوق المالية
0.04%	5,250	رسوم تداول
0.27%	32,870	مكافآت اللجنة الشرعية
0.23%	28,041	رسوم المؤشر الاسترشادي
0.26%	31,500	أتعاب مراجع الحسابات
0.17%	20,000	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المستقلين
0.003%	399	مصاريف أخرى
<b>3.44%</b>	<b>417,036</b>	<b>اجمالي المصاريف</b>
	<b>12,119,494</b>	<b>متوسط صافي الأصول خلال عام 2019</b>

# إجتماعات مجلس الإدارة (٢/١)



## ملخص مداوالت الاجتماع الأول:

مراجعة توصيات مجلس الإدارة في الاجتماع السابق:

أبلغ عضو مجلس إدارة الصندوق الدكتور/ ناصر بن محمد السعدون عن رغبته في الاستقالة من عضوية مجلس إدارة الصندوق. وقدم أعضاء المجلس جزيل الشكر والتقدير للدكتور/ ناصر بن محمد السعدون على ما بذله من جهود واسهامات خلال فترة عضويته في مجلس الصندوق متمنين له دوام التوفيق.

مراجعة أداء الصندوق خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٩م إلى ٣٠ يوليو ٢٠١٩م:

استعرض مدير الصندوق أداء صندوق ملكية للأسهم السعودية للفترة ١- يناير ٢٠١٩م إلى ٣١ يوليو ٢٠١٩م، وتم مناقشة أداء الصندوق مع السادة أعضاء المجلس، وذكر مدير الصندوق ان الانخفاض في القيمة المضافة لصندوق يعزى بشكل رئيسي باتخاذ مدير الصندوق السابق استراتيجية متحفظة بنسبة كاش مرتفعة في حين كان أداء السوق تصاعدي منذ يناير ٢٠١٩. وأوضح مدير الصندوق الاتجاه الحالي لتوزيع أصول الصندوق سيتركز بشكل رئيسي على أسهم التوزيعات في الفترة المقبلة.

• عرض مسؤول المطابقة والالتزام لملاحظاته على الصندوق:

تم عرض ايميل زيارة الهيئة حسب مسؤول المطابقة والالتزام ومناقشة النتائج، والتي تتلخص فيما يلي:

- الحرص على الحصول على موافقة جميع أعضاء الصندوق خلال تعيين مسؤول الحفظ او مدقق خارجي واي عقود أخرى يتوجب توقيعها من أعضاء الصندوق.
- الحرص على وجود سياسات التصويت على موقع شركة "ملكية للاستثمار" و "تداول".
- يتوجب على مدير الصندوق ان يكون أكثر فعالية من حيث حضوره الجمعيات ومن خلال ممارسة حقوق التصويت.



# إجتماعات مجلس الإدارة (٢/٢)



## ملخص مداولات الاجتماع الثاني:

### مراجعة توصيات مجلس الادارة في الاجتماع السابق:

- أوصى الأستاذ / احمد المزيني بتأخذ من الزامية الحصول على موافقة مجلس إدارة الصندوق فيما يتعلق في الاشتراك بالاكتتابات من خلال اللوائح الخاصة بصناديق الاستثمار او في احكام وشروط الصندوق. حيث أوضح مسؤول المطابقة والالتزام انه لا تستوجب اخذ موافقة مجلس إدارة الصندوق.
- كما اقترح رئيس المجلس ان يتم تخصيص نسبة الاستثمار في سوق نمو من % ٥٠ الى % ٢٠ في احكام وشروط الصندوق، ولاكن اقترح أعضاء المجلس ان يتم ابقائها كخيار في حال تحسن أداء سوق نمو.
- تم عرض ايميل زيارة الهيئة حسب مسؤول المطابقة والالتزام ومناقشة النتائج، والتي تتلخص فيما يلي:
- اعتماد المجلس لجميع العقود والاتفاقيات كتعيين أمين الحفظ او مدقق خارجي واي عقود أخرى كما تمت تم اضافتها الى سياسات الصندوق.
- اعتماد سياسات التصويت والإفصاح عنها على موقع شركة "ملكية للاستثمار" و "تداول".
- التأكيد على مدير الصندوق لحضور الجمعيات وممارسته حقوق التصويت.

### مراجعة أداء الصندوق خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٩م إلى ٢٧ نوفمبر ٢٠١٩م:

استعرض مدير الصندوق أداء صندوق ملكية للأسهم السعودية للفترة ١- يناير ٢٠١٩م إلى ٣١ يوليو ٢٠١٩م، وتم مناقشة أداء الصندوق مع السادة أعضاء المجلس. بنسبة الى أداء الصندوق بداء الصندوق بداية منخفضة بسبب التحفظ ولاكن مؤخرا أصبح الأداء مشابهاً بأداء المؤشر الاسترشادي. وتم الاحتفاظ ب ٢٢,٦٨% من النقد للاكتتاب في ارمكوا الفترة المقبلة. ويتصور رئيس مجلس إدارة الصندوق بأن سنة ٢٠٢٠ سوف تكون سنة جيدة بسبب تحسن اوضاع الاقتصاد العالمي، وكما سوف يتم التركيز خلال السنة القادمة على اختيارات الأسهم.

### عرض مسؤول المطابقة والالتزام لملاحظاته على الصندوق:

لا يوجد ملاحظات

# ممارسات تصويت مدير الصندوق في الجمعيات العمومية



فيما يلي جدول بالجمعيات العمومية التي شهدتها صندوق الأسهم السعودية خلال العام ٢٠١٩

الشركة	تاريخ الجمعية العمومية	موضوع التصويت	قرار التصويت
سيسكو	07/05/2019	جميع البنود	تم التصويت عبر تداولاتي

# ممارسات تصويت مدير الصندوق في الجمعيات العمومية



## جميع البنود التالية تم (الإمتناع) عنها:

- التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2018م
- التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المنتهية في 31/12/2018م
- التصويت على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2018م
- التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة ، وذلك لفحص و مراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي للسنة الحالية 2019م و الربع الاول من العام المالي 2020م وتحديد أتعابه
- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن إدارة الشركة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2018م
- التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ارباح نقدية بواقع 0.40 ريال لكل سهم وبإجمالي مبلغ قدره 32,640,000 ريال ما يمثل نسبته 4% من رأس المال على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، سيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح خلال 15 يوماً من تاريخ استحقاق هذه الأرباح
- التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة السعودية للخدمات الصناعية (سيسكو) وشركاتها التابعة، شركة محطة بوابة البحر الأحمر والشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (لوجي بوينت) مع شركة زينل للصناعات المحدودة التي تملك حصة قدرها 14.69% من رأسمال شركة سيسكو دون أي شروط تفضيلية والتي لعضو مجلس الادارة السيد/ محمد أحمد زينل علي رضا (غير تنفيذي) ( مصلحة غير مباشرة ) باعتباره أحد ملاك شركة زينل للصناعات المحدودة كما أنه رئيس مجلس إدارة شركة سيسكو وشركة محطة بوابة البحر الأحمر و عضو مجلس الادارة السيد/ عامر عبد الله زينل علي رضا (غير تنفيذي) ( مصلحة غير مباشرة ) باعتباره أحد أعضاء مجلس إدارة شركة زينل للصناعات المحدودة ، ورئيس مجلس الادارة للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (لوجي بوينت) ، و عضو مجلس ادارة شركة محطة بوابة البحر الأحمر و نائب رئيس مجلس ادارة شركة سيسكو. إن مبلغ تلك المعاملة للعام 2018م هو 3.96 مليون ريال سعودي ويتمثل في توزيعات حصة أرباح مدفوعة من الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات الى شركة زينل للصناعات التي تمتلك ما نسبته 24% من رأس مال الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات والمصروفات الفعلية المحملة بين شركات المجموعة ( مرفق)

# ممارسات تصويت مدير الصندوق في الجمعيات العمومية



## جميع البنود التالية تم (الإمتناع) عنها:

- التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين شركة محطة بوابة البحر الأحمر (شركة تابعة لشركة سيسكو) وشركة كرم فيدكس (شركة شقيقة لشركة زينل للصناعات المحدودة) علماً أن شركة زينل للصناعات تملك حصة قدرها 14.69% من رأسمال شركة سيسكو دون أي شروط تفضيلية والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ محمد أحمد زينل علي رضا (غير تنفيذي) (مصلحة غير مباشرة) باعتباره أحد ملاك شركة زينل للصناعات المحدودة كما أنه رئيس مجلس إدارة شركة سيسكو وشركة محطة بوابة البحر الأحمر ، والسيد/ عامر عبد الله زينل علي رضا (غير تنفيذي) (مصلحة غير مباشرة) باعتباره أحد أعضاء مجلس إدارة شركة زينل للصناعات المحدودة، وعضو مجلس إدارة شركة محطة بوابة البحر الأحمر و نائب رئيس مجلس إدارة شركة سيسكو، ان مبلغ تلك المعاملة للعام 2018م بقيمة قدرها 9.41 مليون ريال وهي تمثل تكلفة إدارة سكن العمال وخدمات التموين لشركة محطة بوابة البحر الأحمر ( مرفق )
- التصويت على الاعمال و العقود التي ستنتم بين الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (لوجي بوينت) (شركة تابعة لشركة سيسكو) والشركة العربية لتجارة المواد السائبة (شركة تابعة لشركة زينل للصناعات المحدودة) دون أي شروط تفضيلية ، علماً أن شركة زينل للصناعات تملك حصة قدرها 14.69% من رأسمال شركة سيسكو والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ محمد أحمد زينل علي رضا (غير تنفيذي) (مصلحة غير مباشرة) باعتباره أحد ملاك شركة زينل للصناعات المحدودة كما أنه رئيس مجلس إدارة شركة سيسكو وعضو مجلس الإدارة السيد/ عامر عبد الله زينل علي رضا (غير تنفيذي) (مصلحة غير مباشرة) باعتباره أحد أعضاء مجلس الإدارة لشركة زينل للصناعات المحدودة، ورئيس مجلس الإدارة للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (لوجي بوينت) و نائب رئيس مجلس إدارة شركة سيسكو، ان مبلغ تلك المعاملة للعام 2018م بقيمة قدرها 0.24 مليون ريال وتتمثل في معاملات لتأجير أرض ومستودعات من قبل الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (لوجي بوينت) ( مرفق )

# ممارسات تصويت مدير الصندوق في الجمعيات العمومية



## جميع البنود التالية تم ( الإمتاع ) عنها:

- التصويت على الاعمال و العقود التي ستنتم بين الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (لوجي بوينت) (شركة تابعة لشركة سيسكو) وشركة الكابلات السعودية (شركة شقيقة لشركة زينل للصناعات المحدودة) ودون أي شروط تفضيلية ، علماً بأن شركة زينل للصناعات المحدودة تملك حصة قدرها 14.69% من رأسمال شركة سيسكو والتي لعضو مجلس الادارة السيد/ محمد أحمد زينل علي رضا (غير تنفيذي) ( مصلحة غير مباشرة ) باعتباره أحد ملاك شركة زينل للصناعات المحدودة كما أنه رئيس مجلس إدارة شركة سيسكو و عضو مجلس الادارة السيد/ عامر عبد الله زينل علي رضا (غير تنفيذي) ( مصلحة غير مباشرة ) باعتباره أحد أعضاء مجلس إدارة شركة زينل للصناعات المحدودة، ورئيس مجلس الادارة للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (لوجي بوينت) ونائب رئيس مجلس ادارة شركة سيسكو، كما أن لعضو مجلس الادارة السيد/ عدنان ميمني (غير تنفيذي) ( مصلحة غير مباشرة ) وهو أحد أعضاء مجلس ادارة شركة الكابلات السعودية وأيضاً أحد أعضاء مجلس إدارة شركة سيسكو، ان مبلغ تلك المعاملة للعام 2018م بقيمة قدرها 0.36 مليون ريال سعودي وهي عبارة عن معاملات لتأجير أرض ومستودعات من قبل شركة لوجي بوينت ( مرفق ) .
- التصويت على الاعمال و العقود التي ستنتم بين شركة محطة بوابة البحر الأحمر (شركة تابعة لشركة سيسكو) وعلي رضا للسياحة والطيران فرع شركة الحاج عبدالله علي رضا وشركاه المحدودة ودون أي شروط تفضيلية والتي لعضو مجلس الادارة الأستاذ/ محمد أحمد زينل علي رضا (غير تنفيذي) ( مصلحة غير مباشرة ) باعتباره عضو في مجلس ادارة شركة الحاج عبدالله علي رضا وشركاه المحدودة ورئيس مجلس ادارة شركة محطة بوابة البحر الأحمر. ان مبلغ تلك المعاملة للعام 2018م بقيمة قدرها 0.13 مليون ريال سعودي وهي عبارة عن شراء بضائع وخدمات من قبل شركة محطة بوابة البحر الأحمر ( مرفق ) .

# ممارسات تصويت مدير الصندوق في الجمعيات العمومية

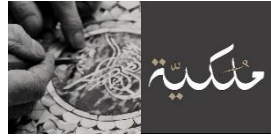


## جميع البنود التالية تم (الإمتناع) عنها:

- التصويت على الاعمال و العقود التي ستتم بين الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (لوجي بوينت) (شركة تابعة لشركة سيسكو) وشركة الكابلات السعودية (شركة شقيقة لشركة زينل للصناعات المحدودة) ودون أي شروط تفضيلية ، علماً بأن شركة زينل للصناعات المحدودة تملك حصة قدرها 14.69% من رأسمال شركة سيسكو والتي لعضو مجلس الادارة السيد/ محمد أحمد زينل علي رضا (غير تنفيذي) (مصلحة غير مباشرة) باعتباره أحد ملاك شركة زينل للصناعات المحدودة كما أنه رئيس مجلس إدارة شركة سيسكو و عضو مجلس الادارة السيد/ عامر عبد الله زينل علي رضا (غير تنفيذي) (مصلحة غير مباشرة) باعتباره أحد أعضاء مجلس إدارة شركة زينل للصناعات المحدودة, ورئيس مجلس الادارة للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (لوجي بوينت) ونائب رئيس مجلس ادارة شركة سيسكو, كما أن لعضو مجلس الادارة السيد/ عدنان ميمني (غير تنفيذي) (مصلحة غير مباشرة) وهو أحد أعضاء مجلس ادارة شركة الكابلات السعودية وأيضاً أحد أعضاء مجلس إدارة شركة سيسكو، ان مبلغ تلك المعاملة للعام 2018م بقيمة قدرها 0.36 مليون ريال سعودي وهي عبارة عن معاملات لتأجير أرض ومستودعات من قبل شركة لوجي بوينت (مرفق) .
- التصويت على الاعمال و العقود التي ستتم بين شركة محطة بوابة البحر الأحمر (شركة تابعة لشركة سيسكو) وعلي رضا للسياحة والطيران فرع شركة الحاج عبدالله علي رضا وشركاه المحدودة ودون أي شروط تفضيلية والتي لعضو مجلس الادارة الأستاذ/ محمد أحمد زينل علي رضا (غير تنفيذي) (مصلحة غير مباشرة) باعتباره عضو في مجلس ادارة شركة الحاج عبدالله علي رضا وشركاه المحدودة ورئيس مجلس ادارة شركة محطة بوابة البحر الأحمر. ان مبلغ تلك المعاملة للعام 2018م بقيمة قدرها 0.13 مليون ريال سعودي وهي عبارة عن شراء بضائع وخدمات من قبل شركة محطة بوابة البحر الأحمر (مرفق).



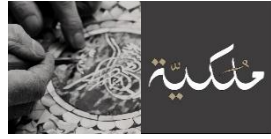
# ممارسات تصويت مدير الصندوق في الجمعيات العمومية



## جميع البنود التالية تم (الإمتناع) عنها:

- التصويت على الاعمال و العقود التي ستنتم بين الشركة السعودية للخدمات الصناعية (سيسكو) وشركة الجبر تالكي السعودية المحدودة (شركة زميلة لشركة سيسكو) دون أي شروط تفضيلية ، والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ عامر عبد الله زينل علي رضا (غير تنفيذي) ( مصلحة غير مباشرة ) باعتباره نائب رئيس مجلس ادارة شركة سيسكو وأيضاً رئيس مجلس مديرين شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة، ان مبلغ تلك المعاملة للعام 2018م بقيمة قدرها 7.29 مليون ريال وهي تمثل مصروفات فعلية محملة وتوزيعات أرباح ( مرفق ).
- التصويت على الاعمال و العقود التي ستنتم بين شركة محطة بوابة البحر الأحمر (شركة تابعة لشركة سيسكو) وشركة الحاج عبدالله علي رضا وشركاه المحدودة (القسم الفني) دون أي شروط تفضيلية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد أحمد زينل علي رضا (غير تنفيذي) ( مصلحة غير مباشرة ) باعتباره عضو في مجلس ادارة شركة الحاج عبدالله علي رضا وشركاه ورئيس مجلس ادارة شركة محطة بوابة البحر الأحمر. ان مبلغ تلك المعاملة للعام 2018م بقيمة قدرها 0.04 مليون ريال سعودي وهي عبارة عن شراء بضائع وخدمات من قبل شركة محطة بوابة البحر الأحمر ( مرفق ).

# إفصاحات أخرى



**مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال العام ٢٠١٩:**  
قام الصندوق بالأنشطة الاستثمارية الاعتيادية والمشاركة في عدد من عمليات بناء سجل الأوامر واستغلال الفرص الاستثمارية مع الالتزام بقيود الاستثمار.

## تعديلات الشروط والأحكام:

آخر تغيير للشروط والأحكام بتاريخ ٨/٠٢/١٤٤١هـ الموافق ٧/١٠/٢٠١٩م التي تعكس التغيير التالي:  
إجراء تغيير في مجلس إدارة الصندوق حسب خطابنا المرسل إلى هيئة السوق المالية بتاريخ ٧/٠١/١٤٤١هـ الموافق ٦/٠٩/٢٠١٩م.

## استثمارات في صناديق أخرى:

لم يقم الصندوق بأي استثمارات في صناديق أخرى.

## العمولات الخاصة:

لم يحصل الصندوق على عمولات خاصة ولم يبرم أي اتفاقيات للحصول على عمولات خاصة.

## مخالفات قيود الاستثمار:

لا يوجد أي مخالفات أو تجاوزات لقيود الاستثمار.

## تعارض المصالح:

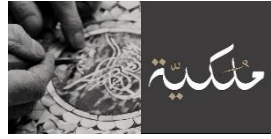
لا يوجد أي حالات تعارض للمصالح.

## التقويم أو التسعير الخاطئ:

لا توجد حالات تقويم أو تسعير خاطئ لوحدات الصندوق.

## تفاصيل استثمارات مدير الصندوق:

تبلغ نسبة استثمار مدير الصندوق في صندوق ملكية للأسهم السعودية ٧٧,٨٠%.



## واجبات أمين الحفظ:

حفظ الوثائق والمستندات المتعلقة بالصندوق ومتابعة العمليات التي يقوم بها الصندوق وحفظ سجلات على جميع التغييرات التي تطرأ على ملكية الصندوق ومتابعة قيود الاستثمار الواردة في لائحة الاستثمار والواردة في نسخة الشروط والاحكام والتأكد من التزام عمليات الصندوق بها.

## يقر أمين حفظ الصندوق بما يلي:

- أنه تم إصدار ونقل واسترداد الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق.
- أنه تم تقويم وحساب سعر الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق.
- لا يوجد مخالفة لأي من قيود وحدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار.

شركة السعودي الفرنسي كابيتال

حاصلة على ترخيص هيئة السوق المالية في المملكة العربية

السعودية رقم (37 - 11153)

المملكة العربية السعودية، الرياض

طريق الملك فهد - حي العليا

ص.ب. 23454 الرمز البريدي 11426

هاتف: 011-2826666

فاكس: 011-2826887

الموقع الإلكتروني [www.sfc.sa](http://www.sfc.sa)

## إلى السادة / مالكي الوحدات في صندوق ملكية للاسهم السعودية ( تحت التصفية )

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق ملكية للاسهم السعودية (الصندوق) المدار من قبل شركة ملكية للاستثمار (مدير الصندوق) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2019، وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر والتغيرات في صافي الموجودات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

شركة الدكتور عبدالقادر بانقا وشركاؤه (المحاسبون

المتحدون)

المملكة العربية السعودية، الرياض

طريق الملك عبدالله - مبنى رقم 17 - مكتب رقم 7

ص.ب. 8246 الرياض 12274-3988

هاتف: +966 11 456 2974

فاكس: +966 11 494 0587

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لصندوق ملكية للاسهم السعودية كما في 31 ديسمبر 2019، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية". نحن مستقلون عن الصندوق وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا لهذه القوائم المالية، كما وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد، وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت انتباه

نود لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (2) من الإيضاحات حول القوائم المالية والذي يوضح قيام مدير الصندوق خلال الفترة اللاحقة بتاريخ 10 فبراير 2020 بالتواصل مع هيئة السوق المالية لأشعاره برغبته في إنهاء الصندوق، ووفقاً للائحة صناديق الاستثمار وشروط واحكام الصندوق فإنه سيتم إشعار مالكي الوحدات ليتسنى لمدير الصندوق تصفية الصندوق، وتم اعتماد أساس التصفية المحاسبي عند إعداد القوائم المالية، هذا ولازال جاري العمل على تسوية جميع الالتزامات القائمة على الصندوق.

## مرفق القوائم المالية



# RSM

RSM المحاسبون المتحدون  
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

صندوق ملكية للأسهم السعودية (تحت التصفية)  
صندوق استثمار مفتوح  
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)  
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
مع تقرير المراجع المستقل

صندوق ملكية للأسهم السعودية (تحت التصفية)  
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

صفحة	فهرس
-	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / مالكي الوحدات في صندوق ملكية للأسهم السعودية (تحت التصفية)  
(صندوق استثمار مفتوح)

## الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق ملكية للأسهم السعودية (الصندوق) المدار من قبل شركة ملكية للاستثمار (مدير الصندوق) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر والتغيرات في صافي الموجودات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لصندوق ملكية للأسهم السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الاخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

## أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية". نحن مستقلون عن الصندوق وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا لهذه القوائم المالية، كما وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد، وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

## لفت انتباه

نود لفت الانتباه الى الايضاح رقم (٢) من الايضاحات حول القوائم المالية والذي يوضح قيام مدير الصندوق خلال الفترة اللاحقة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠٢٠ بالتواصل مع هيئة السوق المالية لأشعاره برغبته في إنهاء الصندوق، ووفقاً لائحة صناديق الاستثمار وشروط واحكام الصندوق فإنه سيتم إشعار مالكي الوحدات ليتسنى لمدير الصندوق تصفية الصندوق، وتم اعتماد أساس التصفية المحاسبي عند إعداد القوائم المالية، هذا ولازال جاري العمل على تسوية جميع الالتزامات القائمة على الصندوق.

## مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الاخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام لائحة صناديق الاستثمار المعدلة والصادرة عن هيئة سوق المال وشروط واحكام الصندوق، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياته، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

إن المسؤولين عن الحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للصندوق.

## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع والذي يتضمن رأينا حولها. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن إن إجراءات المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة، كما أننا نقوم أيضاً بما يلي:

● تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

● الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لغايات تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية في الصندوق.

● تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

● التوصل لإستنتاج عن مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ونستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الصندوق عن البقاء كمنشأة مستمرة.

● تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

كما أننا نقوم بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمطالبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد نعتقد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وتقديم ضوابط الالتزام ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.

المحاسبون المتحدون  
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه



محمد بن فرحان بن نادر

محمد بن فرحان بن نادر  
ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية  
١ رجب ١٤٤١هـ (٢٥ فبراير ٢٠٢٠م)

صندوق ملكية للأسهم السعودية (تحت التصفية)  
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الموجودات</b>
			النقد لدى البنك
١٠,٦٧٣,٨٢١	١٥,٧١٩		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٨١٢,٣٠٠	٨,٧٩١,٠٢٦	٨	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٢,٣٣٤	٢٢,٥٩٣		<b>مجموع الموجودات</b>
١٦,٥٠٨,٤٥٥	٨,٨٢٩,٣٣٨		
			<b>المطلوبات</b>
			أتعاب إدارة مستحقة
٦٧,١٢٥	٦٨,١١٤	١٠	أتعاب حفظ مستحقة
٤٧,٢٥٠	-	١٠	مصاريف مستحقة الدفع
٢١,٠٠٠	١٥,٧٥٠		<b>مجموع المطلوبات</b>
١٣٥,٣٧٥	٨٣,٨٦٤		
			<b>أموال مالكي الوحدات</b>
١٦,٣٧٣,٠٨٠	٨,٧٤٥,٤٧٤		<b>صافي الموجودات</b>
			الوحدات المصدرة (بالعدد)
٢,٣٩٨,١٢٢	١,١٩٤,٥٤٨		
			قيمة الوحدة
٦,٨٣	٧,٣٢		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



صندوق ملكية للأسهم السعودية (تحت التصفية)  
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٥٠,٧٠٢	٧٩٠,١٢٤	٩	دخل الاستثمار
٣٧٤,٣٨٧	٤٥٦,٧١٢		أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
٥٢٥,٠٨٩	١,٢٤٦,٨٣٦		توزيعات أرباح
(٢٢٣,٩٨٣)	(١٨٨,٦٣٤)	١٠	المصروفات
(٥٣,٩٩٩)	-	١٠	أتعاب إدارة
(١٢٦,٦٥٠)	(١٢٥,٥٦٠)		أتعاب الحفظ
(٤٠٤,٦٣٢)	(٣١٤,١٩٤)		مصروفات إدارية أخرى
١٢٠,٤٥٧	٩٣٢,٦٤٢		إجمالي المصاريف
-	-		صافي ربح العمليات
١٢٠,٤٥٧	٩٣٢,٦٤٢		بنود الدخل الشامل الآخر
			إجمالي الدخل الشامل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق ملكية للأسهم السعودية (تحت التصفية)  
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,١٧٦,٩٥٢	١٦,٣٧٣,٠٨٠	صافي الموجودات في بداية السنة
١٢٠,٤٥٧	٩٣٢,٦٤٢	صافي ربح العمليات للسنة
٨,٨٤٠,٣١٠	-	التغيرات من معاملات الوحدات
(٢,٧٦٤,٦٣٩)	(٨,٥٦٠,٢٤٨)	متحصلات من إصدار الوحدات
٦,٠٧٥,٦٧١	(٨,٥٦٠,٢٤٨)	استرداد وحدات
١٦,٣٧٣,٠٨٠	٨,٧٤٥,٤٧٤	صافي التغير من معاملات الوحدات
		صافي الموجودات في نهاية السنة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات للسنة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
وحدات	وحدات	
١,٥٥٩,٩١١	٢,٣٩٨,١٢٢	الوحدات في بداية السنة
١,٢٣٦,٠٨٥	-	وحدات مبيعة
(٣٩٧,٨٧٤)	(١,٢٠٣,٥٧٤)	وحدات مستردة
٨٣٨,٢١١	(١,٢٠٣,٥٧٤)	صافي (النقص)/ الزيادة في الوحدات
٢,٣٩٨,١٢٢	١,١٩٤,٥٤٨	الوحدات في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق ملكية للأسهم السعودية (تحت التصفية)  
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢٠,٤٥٧	٩٣٢,٦٤٢	صافي ربح العمليات
		تعديلات لتسوية صافي ربح العمليات إلى النقد (المستخدم في) المتوفر
		من الأنشطة التشغيلية
٢٧,٤٨٢	(٣٢٩,٤٩٨)	(الإرباح) الخسائر غير المحققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
١٤٧,٩٣٩	٦٠٣,١٤٤	الربح أو الخسارة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٣,٦٣٩,٦٥٩	(٢,٦٤٩,٢٢٨)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٣,٧٥٠	(٢٥٩)	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٨,١٩٩	٩٨٩	أتعاب إدارة مستحقة
٤٠,٧٦٢	(٤٧,٢٥٠)	أتعاب حفظ مستحقة
٦,٠٠٠	(٥,٢٥٠)	مصاريف مستحقة الدفع
٣,٨٦٦,٣٠٩	(٢,٠٩٧,٨٥٤)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٨,٨٤٠,٣١٠	-	متحصلات من إصدار وحدات
(٢,٧٦٤,٦٣٩)	(٨,٥٦٠,٢٤٨)	دفع قيمة وحدات مستردة
٦,٠٧٥,٦٧١	(٨,٥٦٠,٢٤٨)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
٩,٩٤١,٩٨٠	(١٠,٦٥٨,١٠٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقد لدى البنك
٧٣١,٨٤١	١٠,٦٧٣,٨٢١	النقد لدى البنك في بداية السنة
١٠,٦٧٣,٨٢١	١٥,٧١٩	النقد لدى البنك في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



صندوق ملكية للأسهم السعودية (تحت التصفية)  
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١- الصندوق وأنشطته

إن صندوق ملكية للأسهم السعودية ("الصندوق") صندوق أسهم مفتوح المدة أنشئ بموجب اتفاق بين شركة ملكية للاستثمار (مدير الصندوق) والمستثمرين فيه (مالكي الوحدات). يهدف إلى تنمية رأس المال على المدى المتوسط والطويل من خلال استثمار الصندوق في أسهم للشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم السعودية والمتوافقة مع المعايير الشرعية. كما يهدف الصندوق إلى تحقيق أداء يفوق أداء المؤشر الاسترشادي (مؤشر أيديال ريتنغ للأسهم السعودية الشرعية).

تمت الموافقة على طرح الصندوق بتاريخ ٢٢ رمضان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٠ يوليو ٢٠١٤ م) وفقاً لموافقة هيئة السوق المالية وبدء عملياته بتاريخ ٣٠ شوال ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٤ م).

تتم إدارة الصندوق من قبل شركة ملكية للاستثمار. تمسك دفاتر وسجلات الصندوق بالريال السعودي.

خلال عام ٢٠١٨، قام مدير الصندوق بإجراء بعض التعديلات على شروط وأحكام الصندوق. إن التغيير الرئيسي في الشروط والأحكام يتعلق بتعيين شركة سعودي الفرنسي كابيتال كجهة حافظة مستقلة (إيضاح رقم ١٠).

بلغت الخسارة لوحدة الصندوق منذ الانطلاق مبلغ (٢,٦٨) ريال سعودي للوحدة.

ان عنوان ادارة الصندوق كما يلي:

شركة ملكية للاستثمار - طريق الأمير محمد بن عبد العزيز - حي العليا، ص.ب ٥٢٧٧٥ - الرياض ١١٥٧٣ المملكة العربية السعودية.

٢- تصفية الصندوق

قام مدير الصندوق خلال الفترة اللاحقة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠٢٠ بالتواصل مع هيئة السوق المالية لأشعاره برغبته في إنهاء الصندوق، ووفقاً للائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق فإنه سيتم إشعار مالكي الوحدات ليتسنى لمدير الصندوق تصفية الصندوق، وتم اعتماد أساس التصفية المحاسبي عند إعداد القوائم المالية، هذا ولازال جاري العمل على تسوية جميع الالتزامات القائمة على الصندوق.

٣- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار المعدلة ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م) والتي تنص على الشروط التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٤- المعايير المحاسبية المطبقة

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعتمدة في المملكة العربية السعودية. والمعايير والأصداوات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٥- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما تم ذكره ادناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار

اعتمد الصندوق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) باستخدام منهج الاثر التراكمي للتطبيق الاول لهذا المعيار. سوف يختار الصندوق تطبيق المعيار على العقود التي تم تحديدها في السابق كعقود ايجار بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤. سوف يختار الصندوق استخدام الاعفاءات المقترحة لعقود الايجار التي تنتهي فيها مدة الايجار في غضون ١٢ شهرا اعتبارا من تاريخ تقديم الطلب الاولي، وعقود الايجار التي يكون أصلها الأساسي منخفض القيمة. أجرى الصندوق تقييم للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ وحدد الفرق مقارنة بالمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤ بانه ليس جوهريا في القوائم المالية للصندوق ككل وبالتالي لم يكن هناك أثر مالي على القوائم المالية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار.

صندوق ملكية للأسهم السعودية (تحت التصفية)  
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- ٦- المعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد  
فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ من او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم يتم الصندوق بتطبيقها عند اعداد هذه القوائم المالية.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) – تعريف النشاط التجاري  
يراجع هذا التعديل تعريف النشاط التجاري. وفقا للردود التي تلقاها مجلس معايير المحاسبة الدولية، يعتقد ان التوجيه الحالي معقد جدا، يؤدي الى عدد كبير جدا من المعاملات المؤهلة لتكوين دمج الاعمال.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) بشأن التعريف الجوهرية  
هذه التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات والاختفاء المحاسبية" والتعديلات اللاحقة على المعايير الدولية للتقرير المالي الأخرى:  
١- استخدام تعريف ثابت للتعريف الجوهرية في جميع المعايير الدولية للتقرير المالي والاطار المفاهيمي للتقرير المالي؛  
٢- توضيح شرح التعريف الجوهرية؛ وادراج بعض الارشادات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١) حول المعلومات غير الجوهرية.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) إصلاح مؤشر سعر الفائدة  
توفر هذه التعديلات بعض الاعفاءات فيما يتعلق بالاصلاح لسعر الفائدة القياسي. تتعلق الاعفاءات بمحاسبة التحوط ولها تأثير على ان اصلاح سعر الفائدة السائد بين البنوك لا ينبغي عموما ان يتسبب في انتهاء محاسبة التحوط. ومع ذلك، ينبغي الاستمرار في تسجيل اي تحوط غير فعال في قائمة الربح او الخسارة.
- ٧- السياسات المحاسبية الهامة  
نورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:  
العرف المحاسبي  
تعد القوائم المالية وفقا لمبدأ الأستحقاق المحاسبي ومبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشتمل على قياس الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذلك بالقيمة العادلة في تاريخ المركز المالي.
- استخدام التقديرات  
إن إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساسا لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادرها. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.  
تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.
- اثبات الإيرادات  
- توزيعات الارباح  
يتم اثبات توزيعات الأرباح عند الإعلان عن أحقية الصندوق في استلامها.
- الأرباح المحققة وغير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة  
تتمثل الأرباح والخسائر غير المحققة في الفروقات الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة، بينما الأرباح والخسائر المحققة هي الناتجة من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تحدد الأرباح والخسائر المحققة من جراء بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة على تكلفة المتوسط المرجح للاستثمار.
- النقد وما في حكمه  
يتضمن النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك، الودائع لأجل والاستثمارات ذات السيولة العالية ذات استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإقتناء.



صندوق ملكية للأسهم السعودية (تحت التصفية)  
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تظهر الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة في صلب القوائم المالية. وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة عند إعادة تقييم الاستثمارات وكذلك الأرباح والخسائر المحققة الناتجة عن استبعاد الاستثمارات في قائمة الربح أو الخسارة.

الانخفاض في القيمة

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت بقائمة الربح أو الخسارة، وذلك للمبلغ الزائد للقيمة الدفترية للأصل عن صافي قيمته القابلة للتحقق. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد لهذا الأصل، على ألا تزيد القيمة الدفترية بعد الزيادة عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الأصل كإيرادات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة.

المعاملات الاستثمارية

تقيد المعاملات الاستثمارية بتاريخ التداول.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة ان لدى الصندوق التزام حالي قانوني أو تقاعدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل ان يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة وضريبة الدخل من مسؤولية مالكي الوحدات، وبالتالي لا يجنب لهما أي مخصص في هذه القوائم المالية المرفقة.

صافي قيمة الموجودات

يتم احتساب صافي قيمة الموجودات لكل وحدة كما تم الإفصاح عنها في قائمة صافي الموجودات من خلال قسمة صافي موجودات الصندوق على عدد الوحدات المصدرة في نهاية السنة.

العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات التحويل في قائمة الربح أو الخسارة.

المصاريف

يتم إثبات المصاريف علي أساس مبدأ الاستحقاق يتم تحميل اعباء إدارة الصندوق بنسبة متفق عليها مع مدير الصندوق. يتم احتساب هذه المصاريف بصورة يومية ويتم تحميل هذه المصروفات على قائمة الربح أو الخسارة.

صندوق ملكية للأسهم السعودية (تحت التصفية)  
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٨- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
فيما يلي ملخصاً بمكونات محفظة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بتاريخ قائمة المركز المالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
(الخسائر)/ الأرباح غير المحققة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	% من القيمة السوقية
			القطاعات
٢٥٤,٣٥٨	٢,٠٨٠,٣٣٨	١,٨٢٥,٩٨٠	٪٢٤
٨١,٢٧٠	١,٥٣٨,١٣٠	١,٤٥٦,٨٦٠	٪١٧
(١,٣٢٠)	٨٧٦,٣٦٠	٨٧٧,٦٨٠	٪١٠
(١٩,١٠٢)	٨١٦,٤١٠	٨٣٥,٥١٢	٪٩
(٥,٦٦٦)	٧٤٩,٥٦٨	٧٥٥,٢٣٤	٪٩
٩٠,٧٤٢	٧٧١,١٥٧	٦٨٠,٤١٥	٪٩
(١٢٣,٦٩٩)	٦٨٢,٧٧٣	٨٠٦,٤٧٢	٪٨
١٠,٣٥٨	٥٣٥,٩٠٦	٥٢٥,٥٤٨	٪٦
٢٣,٦٥٣	٤٦٧,٥٨٤	٤٤٣,٩٣١	٪٥
١٨,٩٠٤	٢٧٢,٨٠٠	٢٥٣,٨٩٦	٪٣
٣٢٩,٤٩٨	٨,٧٩١,٠٢٦	٨,٤٦١,٥٢٨	٪١٠٠
			النقل
			المواد الأساسية
			البنوك
			تجزئة السلع الكمالية
			التأمين
			إنتاج الأغذية
			الخدمات التجارية والمهنية
			الطاقة
			السلع الرأسمالية
			إدارة وتطوير العقارات
			اجمالي الاستثمارات

بلغت نسبة إجمالي قيمة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من صافي موجودات الصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ نسبة ١٠٠,٥٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٥,٥٠٪).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
(الخسائر)/ الأرباح غير المحققة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	% من القيمة السوقية
			القطاعات
(٣٣,٩٢٦)	٤,٥٧٠,٢٠٠	٤,٦٠٤,١٢٦	٪٧٩
٦,٤٤٤	١,٢٤٢,١٠٠	١,٢٣٥,٦٥٦	٪٢١
(٢٧,٤٨٢)	٥,٨١٢,٣٠٠	٥,٨٣٩,٧٨٢	٪١٠٠
			المواد الأساسية
			الاتصالات
			اجمالي الاستثمارات

٩- أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي
١٧٨,١٨٤	٤٦٠,٦٢٦
(٢٧,٤٨٢)	٣٢٩,٤٩٨
١٥٠,٧٠٢	٧٩٠,١٢٤

الإرباح المحققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي

الإرباح/ (الخسائر) غير المحققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي (إيضاح رقم ٨)

صندوق ملكية للأسهم السعودية (تحت التصفية)  
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٠- المعاملات مع الطرف ذو العلاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق مالكي الوحدات ومدير الصندوق وأعضاء مجلس الإدارة، والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق. في دورة النشاطات الاعتيادية، يتعامل الصندوق مع جهات ذات علاقة. تخضع المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للحدود الموضوعية في اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية. تتم الموافقة على جميع المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس ادارة الصندوق.

فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الطرف ذو العلاقة خلال السنة والارصدة الناتجة عنها:

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مبلغ المعاملة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	أتعاب ادارة	شركة ملكية للاستثمار
٦٧,١٢٥	٦٨,١١٤	١٨٨,٦٣٤		
٦٧,١٢٥	٦٨,١١٤			

يدفع الصندوق لمدير الصندوق اتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٥٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق في نهاية كل يوم عمل وتدفع بعد نهاية كل ربع سنة. وتخضع رسوم الإدارة لضريبة القيمة المضافة ويتم تحميلها على الصندوق.

إضافة الى ذلك، تم تعديل مذكرة الشروط والاحكام الخاصة بالصندوق بتاريخ ٣ أبريل ٢٠١٨م ليصبح أمين الحفظ شركة السعودي الفرنسي كابيتال بدلاً من شركة ملكية للاستثمار (مدير الصندوق) على ان يتم تحميل الصندوق بأتعاب حفظ سنوية بمعدل ٠,٠٦٪ من صافي موجودات الصندوق وبحد أدني ٦٠,٠٠٠ ريال سنوياً تحتسب يومياً وتخصم بشكل شهري، خلال عام ٢٠١٩ قرر أمين الحفظ عدم تحميل الصندوق اتعاب حفظ وذلك بداية من ١ يناير ٢٠١٩.

تتم عمليات التداول في سوق الأسهم السعودية من خلال مدير الصندوق.

يشتمل حساب مالكي الوحدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على ٩٢٩,٣٩٣ وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٨٥٨,٧٨٥ وحدة) وعدد ٩,٨٤٠ وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٣,٦٠٧ وحدة) كما يمتلك أحد أعضاء مجلس إدارة الصندوق ٧,١٨٤ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩,٨٤٠ وحدة).

١١- القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام ما بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للاستثمارات المالية:

المستوى ١: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية

المستوى ٢: اساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر او غير مباشر في السوق.

المستوى ٣: اساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر او غير مباشر في السوق.

إن القيمة العادلة للاستثمارات المالية ضمن المستوى ١.

١٢- إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. ليس لدى الصندوق تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنك محلي ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر أسعار العمولات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العمولات السائدة في السوق. ليس لدى الصندوق موجودات أو مطلوبات هامة مرتبطة بأسعار العمولات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.



صندوق ملكية للأسهم السعودية (تحت التصفية)  
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٢- إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الصندوق ليست عرضة لمخاطر العملات بدرجة جوهرية نظراً لأن المعاملات الأساسية للصندوق هي بالريال السعودي.

مخاطر السيولة

وتمثل الصعوبات التي يواجهها الصندوق في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. يقوم الصندوق بالحد من مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الأرصدة لدى البنك.

١٣- آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم في السنة هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

١٤- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية المرفقة إلى أقرب ريال سعودي.

١٥- الأحداث اللاحقة

قام مدير الصندوق خلال الفترة اللاحقة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠٢٠ بالتواصل مع هيئة السوق المالية لأشعاره برغبته في إنهاء الصندوق، وعليه سيتم إشعار مالكي الوحدات ليتمنى لمدير الصندوق تصفية الصندوق، وتم اعتماد أساس التصفية المحاسبي عند إعداد القوائم المالية، هذا ولا زال جاري العمل على تسوية جميع الالتزامات القائمة على الصندوق.

وبخلاف ما جاء أعلاه، وفي رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

١٦- الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مدير الصندوق بتاريخ ١ رجب ١٤٤١ هـ (٢٥ فبراير ٢٠٢٠ م).



